

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 ЮНИ 2019 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Междинен консолидиран счетоводен баланс	3
Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Междинен консолидиран отчет за собствения капитал	5
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци	6
Приложения към междинния консолидиран финансов отчет	7-15

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 30 ЮНИ 2019 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		30 юни 2019 г.	31 декември 2018 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	175 347	198 457
Дълготрайни нематериални активи	7	332	280
Инвестиционни имоти		62 628	66 421
Инвестиции в асоциирани и други предприятия		1 694	1 694
Търговски и други вземания		1 306	-
Положителна репутация		1 952	-
Активи от отсрочени данъци		1 091	838
Общо нетекущи активи		244 350	267 690
Текущи активи			
Материални запаси		63 479	53 365
Търговски и други вземания		32 976	28 482
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване		-	1
Пари и парични еквиваленти		6 199	4 926
Общо текущи активи		102 654	86 774
Общо активи		347 004	354 464
Собствен капитал и пасиви			
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка			
Регистриран капитал		18 359	18 359
Резерви		67 934	83 791
Неразпределена печалба		139 793	115 165
		226 086	217 315
Неконтролиращо участие		29 880	33 611
Общо собствен капитал		255 966	250 926
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, финансов лизинг и други		8 134	12 680
Отсрочени данъчни пасиви		8 885	8 298
Задължения за компенсации при пенсиониране		622	747
Други пасиви		3 758	183
Общо нетекущи пасиви		21 399	21 908
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и финансов лизинг		24 239	46 301
Търговски и други задължения		45 400	35 329
Общо текущи пасиви		69 639	81 630
Общо пасиви		91 038	103 538
Общо собствен капитал и пасиви		347 004	354 464

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 30 ЮНИ 2019 г.

		30 юни	
		2019 г.	2018 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
Приходи от продажби	8	184 787	141 327
Балансова стойност на продажбите		(158 701)	(113 047)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		1	75
Разходи за материали		(5 961)	(6 133)
Разходи за външни услуги		(7 481)	(9 708)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(4 810)	(5 099)
Разходи за персонала		(14 007)	(13 804)
Печалба(Загуба) от продажба на имоти, машини и съоръжения		(35)	658
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно	9	13 883	5772
Печалба(загуба) от оперативна дейност		7 676	41
Финансови приходи		96	121
Финансови разходи	10	(2 130)	(6 104)
Финансови приходи / (разходи), нето		(2 034)	(5 983)
		5 642	(5 942)
Печалба(Загуба) преди облагане с данъци			
Данъчен приход /(Разход за данък)		1	87
Печалба(Загуба) за годината от продължаващи дейности		5 643	(5 855)
Печалба(Загуба) за годината		5 643	(5 855)
Друг всеобхватен доход			
Печалба от преоценка на ИМС, нето от данъци		-	-
Данък върху доходи, свързани с посочените статии			
Дял в резерв от преизчисление на валутни отчети на асоциирано предприятие			
Общ всеобхватен доход		5 643	(5 855)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		6 326	(5 082)
Неконтролиращото участие		(683)	(773)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		6 326	(5 082)
Неконтролиращото участие		(683)	(773)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	0,34	(0.28)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 30 ЮНИ 2019 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премияен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
31 декември 2018 г.		18 359	30 283	5 232	58 650	118 867	32 070	263 461
Ефект от преминаване към МСФО 15 на 01 януари 2018 г.						(19)		(19)
Промени в собствения капитал през 2018 г.								
Загуба за годината						(12 276)	(2 181)	(14 457)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					2 301			2 301
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	2 301	(12 276)	(2 181)	(12 156)
Прехвърляне на резерви			(6)				3 722	3 716
Прехвърляне към неразпределената печалба					(12 669)	8 593		(4 076)
31 декември 2018 г.		18 359	30 277	5 232	48 282	115 165	33 611	250 926
Промени в собствения капитал през периода								
Печалба(Загуба) за периода						6 326	(683)	5 643
Други съставни части на всеобхватния доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	-	6 326	(683)	5 643
Прехвърляне на резерви			(5 991)	(8)		8 444	(3 048)	(603)
Прехвърляне към неразпределената печалба					(9 858)	9 858		-
30 юни 2019 г.		18 359	24 286	5 224	38 424	139 793	29 880	255 966

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 30 ЮНИ 2019 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	30 юни 2019 г.	30 юни 2018 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	191 555	164 832
Плащания на доставчици	(162 357)	(140 944)
Плащания на персонала	(14 301)	(14 039)
Получени лихви	14	5
Платени лихви	(725)	(1 218)
Платен корпоративен данък	(140)	59
Платени други данъци	(22 234)	(14 432)
Други	(118)	(180)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(8 306)	(5 917)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на имоти, машини и съоръжения	(2 395)	(2 224)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	1 418	2 662
Постъпления от продажба на инвестиции	41 024	19 862
Възстановени предоставени заеми	-	(88)
Плащания за покупка на инвестиции	(1 824)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	38 223	20 212
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	126 397	87 645
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(155 021)	(98 964)
Други постъпления/ плащания	(20)	(17)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(28 644)	(11 336)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	1 273	2 959
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	4 926	6 664
В края на годината	6 199	9 623

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

1 Резюме на дейността

Синергон Холдинг (“Дружеството”) е акционерно дружество, чиито акции се търгуват на „Българска фондова борса-София“ АД на сегмент акции”Standard”. Дружеството е регистрирано в Република България и е вписано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 121228499 със седалище и адрес на управление: България, гр. София, община София, район Средец, ул.“Солунска”№2 .

Дружеството основно оперира като компания-майка на Група от дружества и основната му дейност се състои в придобиване, управление и продажба на акции и финансиране на дейността на дъщерните дружества.

Дружеството има инвестиции в 25 дъщерни дружествата с пряко и непряко участие. Дружеството притежава инвестиции и в 1 асоциирано и 2 с малцинствено участие предприятия.

Основната дейност на Синергон Холдинг и неговите дъщерни дружества („Групата”) е разнообразна като включва следните дейности: търговия на едро и дребно, хотелиерство, строителство, производство на индустриални и химически продукти.

2 База за изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет

Настоящият междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане”.

Елементите на междинния консолидиран финансов отчет се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Групата извършва дейността си (функционална валута). Междинният консолидиран финансов отчет е представен в български левове, които са функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго.

В междинния финансов отчет основните счетоводни политики са в съответствие с тези, които са приложени и описани подробно в годишният консолидиран финансов отчет на Групата и с настъпилите изменения.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

3 Акционерен капитал

	Прил.	Брой акции (хиляди)	Основен капитал	Премиен резерв
Към 31 декември 2018 г.		18 359	18 359	30 277
Увеличение				
Намаление				
Към 30 юни 2019 г.		18 359	18 359	24 286

Акциите на Групата се търгуват публично на Българска фондова борса-София АД на сегмент акции „Standard”. Няма невнесен основен капитал.

4 Резерви

Законовият резерв възлизащ на 5 224 хил.лв. (2018 г.: 5 232 хил.лв.) е натрупан в съответствие с Търговския закон, изискващ всяко акционерно дружество да заделва до 10% от нетната си печалба, докато законовият резерв достигне 10% от регистрирания акционерен капитал. Дружеството трябва да поддържа това ниво на резерв след всяко издаване на акции.

Премийният резерв е формиран от емисии на обикновени акции през 2006 г. и 2007 г.

Преоценъчните резерви се формират от преоценката на ИМС по справедлива стойност.

5 Доход на акция

Печалбата на акция се изчислява, като се раздели нетната печалба, принадлежаща на акционерите, на средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение през годината.

	30 юни	
	2019 г.	2018 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	6 326	(5 082)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	0.34	(0.28)

Печалбата или загубата на акция с намалена стойност са равни на печалбата или загубата на акция, тъй като Групата не разполага с инструменти, които биха могли да се конвертират в акции.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

6 Имоти, машини и съоръжения (продължение)

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2018 г.						
Начално салдо	199 888	33 053	11 645	2 025	298	246 909
Новопридобити	266	1 172	2 091	5 970	290	9 789
Амортизации	(2 678)	(2 916)	(3 892)	-	(397)	(9 883)
Отписани	(17 589)	(965)	(238)	(1 633)	(431)	(20 856)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(28 230)					(28 230)
Оценка по справедлива стойност	639	111		(22)		728
Трансфери	1 413	907	933	(3 783)	530	-
Крайно салдо – балансова стойност	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2018 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	183 768	85 692	42 947	2 557	4 834	319 798
Натрупана амортизация	30 059	54 330	32 408	-	4 544	121 341
Балансова стойност	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

6 Имоти, машини и съоръжения (продължение)

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 юни 2019 г.						
Начално салдо	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
Новопридобити	5009	2108	1487	2162	2898	13664
Амортизации	(1 075)	(1 398)	(1 937)	-	(344)	(4 754)
Отписани	(31 750)	(3 091)	(818)		(154)	(35 813)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)						-
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	3 793					
Оценка по справедлива стойност						-
Трансфери	202	809		(1 011)	-	-
Крайно салдо – балансова стойност	129 888	29 790	9 271	3 708	2 690	175 347
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 юни 2019 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	156 175	79 866	39 475	3 708	6 886	286 110
Натрупана амортизация	(26 287)	(50 076)	(30 204)	-	(4 196)	(110 763)
Балансова стойност	129 888	29 790	9 271	3 708	2 690	175 347

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

7 Нематериални активи	Концесии и права	Софтуер	Други	Общо
Към 31 декември 2018 г.				
Начално салдо балансова стойност	163	96	74	333
Новопридобити	2	38	34	74
Амортизация	(25)	(88)	(13)	(126)
Отписани			(1)	(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	140	46	94	280
Към 31 декември 2018 г.				
Отчетна стойност	208	830	534	1 572
Натрупана амортизация	(68)	(784)	(440)	(1 292)
Балансова стойност	140	46	94	280
Към 30 юни 2019 г.				
Начално салдо балансова стойност	140	46	94	280
Новопридобити	10	75	33	118
Амортизация	(11)	(32)	(13)	(56)
Отписани		(2)	(8)	(10)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	139	87	106	332
Към 30 юни 2019 г.				
Отчетна стойност	218	842	496	1 556
Натрупана амортизация	(79)	(755)	(390)	(1 224)
Балансова стойност	139	87	106	332

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

8 Отчитане по сегменти (продължение)

30 юни 2018 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисле ност	Производ ство на мебели	Туризм	Строителни материали	Хран-вкусова промишле ност	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	130 963	2 476	372	5 583	187	1 731	15	141 327
Оперативна печалба / (загуба)								41
Финансови приходи	115	-	3	3	-	-	-	121
Финансови разходи	(1 029)	(3)	(2)	(5 020)	(4)	(18)	(28)	(6 104)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия								-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък								(5 942)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности								87
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци								(5 855)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.								-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка								(5 855)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие								(5 082)
								(773)
Активи на сегмента	246 357	10 181	2 994	85 888	7 122	4 274	11 991	368 807
Пасиви на сегмента	83 453	767	235	24 558	354	115	1 094	110 576
Други елементи на сегмента								
Амортизация на ИМС	3 589	206	45	999	139	120	1	5 099
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 юни 2019 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производ ство на мебели	Туризм	Строителни материали	Хран-вкусова промишленост	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	179 112	2 076	385	1 194	413	1 594	13	184 787
Оперативна печалба / (загуба)								7 676
Финансови приходи	96	-	-	-	-	-	-	96
Финансови разходи	(867)	(2)	(1)	(1 221)	(1)	(20)	(18)	(2 130)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия								-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък								5 642
Печалба(загуба) от продължаващи дейности								1
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци								5 643
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.								-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка								5 643
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие								6 326
								(683)
Активи на сегмента	262 553	10 923	2 831	49 275	6 891	3 693	10 838	347 004
Пасиви на сегмента	75 183	748	328	9 991	349	447	3 992	91 038
Други елементи на сегмента								
Амортизация на ИМС	3 699	217	33	609	123	112	17	4 810
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

8 Отчитане по сегменти (продължение)

Анализ на продажбите по категории

	30 юни 2019 г.	30 юни 2018 г.
Приходи от продажба на продукцията	4 288	4 503
Приходи от продажба на стоки	175 601	125 482
Приходи от продажба на услуги	3 612	9 944
Приходи от наем	1 286	1 398
	184 787	141 327

9 Други приходи/(разходи), нето

Приходи от оценка на непарична вноска (апорт) на активи за увеличение на капитала на Гранд Хотел Пловдив ЕООД 12 745 х.лв., приходи от финансираня 3 х.лв, приходи необхванати в предходните точки 1 135 х.лв.

10 Финансови разходи

В състава на финансовите разходи са включени 1155 х.лв. представляващи отрицателни разлики (загуба) от операции (продажба на) с финансови активи.

11 Сделки със свързани лица

	30 юни 2019 г.	2018 г.
Краткосочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан - заем	-	941
	-	941
	30 юни 2019 г.	2018 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	701	1 733
Краткосрочни задължения		
Рама Петролеум Казахстан търг.сделки с Топливо АД	5	11

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2019 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

12 Финансови инструменти по категории

Към 30 юни 2019 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	31 696
Пари и парични еквиваленти	6 199
Финансови активи – инвестиции	1 694
Общо	39 589

Към 30 юни 2019 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	32 373
Търговски и други задължения	24 545
Общо	56 918

Към 31 декември 2018 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	27 020
Пари и парични еквиваленти	4 926
Финансови активи - инвестиции	1 695
Общо	33 641

Към 31 декември 2018 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	58 981
Търговски и други задължения	17 945
Общо	76 926

13 Събития след края на отчетния период

Синергон Холдинг АД като акционер в дъщерното си дружество Светлина АД е отправил търгово предложение по чл.149а от ЗППЦК, за закупуване акциите на останалите акционери на Светлина АД.

Сключен е договор за депозит между Лакпром АД - дъщерно дружество и Синергон Холдинг АД с рамер на депозита 225 х.лв, срок за погасяване 31.12.2020 г.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от Управителния съвет на 27 август 2019 г.